



**ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"**  
**Via dei Sibillini, 37 - 62100 MACERATA**  
tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334  
e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: [www.istitutomesticamacerata.gov.it](http://www.istitutomesticamacerata.gov.it)  
codice fiscale: 80005700432 - posta certificata:  
[mcic82800p@pec.istruzione.it](mailto:mcic82800p@pec.istruzione.it)  
Codice IPA istsc\_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



Prot. n. 1625 /C14

Macerata, 15 marzo 2016

## Relazione illustrativa Conto Consuntivo E.f. 2015

### Premessa

Il Decreto Interministeriale n. 44 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili. La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto alla quantità e qualità dei servizi resi.

La presente relazione viene presentata al Consiglio d'Istituto in allegato al Conto Consuntivo del programma Annuale per il 2015 predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica nell'anno scolastico 2014/2015
- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma
- Analisi delle Entrate
- Analisi delle Spese
- Gestione finanziaria
- Conto patrimoniale
- Gestione minute spese
- Risultati conseguiti

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software SIDI, fornito dal MIUR, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Il conto consuntivo si compone di due parti:

- a) il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio d'Istituto;
- b) il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Per quanto attiene la parte patrimoniale, va rilevato che la normativa consente un'ampia libertà di scelta discrezionale in merito ai criteri da seguire nella compilazione del documento contabile.

Per quanto riguarda l'impostazione formale il conto del patrimonio (**modello K**) costituisce la seconda parte del consuntivo e risponde essenzialmente alla finalità di integrare i dati finanziari fornendo elementi utili a valutare la situazione e l'andamento della gestione amministrativa.

Più complesso ed articolato si presenta il consuntivo per la parte di natura finanziaria.

Il conto finanziario (**modello H**) riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del programma annuale e ciò consente di effettuare confronti immediati) ed evidenzia: le entrate di competenza dell'anno – accertate, rimosse o rimaste da riscuotere – e le spese di competenza dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare.

La gestione contabile del settore scolastico si basa sui principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità, validi, in generale, per tutti gli enti pubblici, con esplicito divieto di gestione di fondi al di fuori del programma annuale.

Oltre ai predetti modelli, al conto consuntivo sono allegati:

- il rendiconto di progetto (**modello I**) che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;
- la situazione amministrativa (**modello C**) che riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme rimosse e quelle pagate (tanto in conto competenza quanto in conto residui), il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei residui attivi e passivi (**modello L**) che riporta, tra l'altro, il nome del debitore o del creditore, la causale del credito o del debito ed il loro ammontare;
- il prospetto spese per il personale (**modello M**) che sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- A questi si aggiunge inoltre, un prospetto riepilogativo delle voci di spesa (**modello N**).

Si dichiara, infine che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
- Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti.
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario.
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs 30 giugno 2003, n. 196 "Codice di materia di protezione dei dati personali". Ai sensi dello stesso decreto, la scuola ha provveduto a redigere il prescritto Documento Programmatico sulla Sicurezza.
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo d'istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
- È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

<b>DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA</b> Relativi all'a.s. 2014/2015
---

- **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO SCOLASTICO	
	SEZIONI /CLASSI	ALUNNI
Scuola dell'infanzia "Via dei Sibillini"	1	27
Scuola dell'infanzia "G. Mameli"	3	76 + 5 H
Scuola dell'infanzia "Via Cardarelli"	3	70 + 1 H
Scuola dell'Infanzia "G. Rodari"	4	98 + 4 H
Scuola primaria "Montessori"	1	20 + 2 H
Scuola primaria "G.Mameli"	5	105 + 5 H
Scuola primaria "D.Prato"	7	135 + 8 H
Scuola primaria "S.d'Acquisto" T.P.	5	119 + 1 H
Scuola primaria "S.d'Acquisto" T.N.	5	122 + 2 H
Scuola secondaria I grado	13	320 + 14 H

- **Personale Dipendente**

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	
Prof.ssa Tombesi Sabina dal 1/9/2013 al 31/12/2015	1

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>ANNO 2015</b>
Insegnanti a t.i.	87
Insegnanti a t.i. part-time	2
Insegnanti a t.i. di sostegno	13
Insegnanti a t.d. con contratto annuale	2
Insegnanti a t.d. con contratto al 30 giugno	4
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto al 30 giugno	6
Insegnanti a t. i. di religione	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti a t. d. su spezzone orario	1
Insegnanti di sostegno a t.d. su spezzone orario	3
<b>Totale</b>	<b>119</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>ANNO 2015</b>
DSGA	1
Assistenti amministrativi a t.i.	5
Collaboratori scolastici a t.i.	19
Collaboratori scolastici con contratto al 30/06	2
<b>Totale</b>	<b>27</b>

**DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE**

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI €	AG GR.	VOCE	SPESE	IMPORTI €
<b>01</b>		<b>AVANZO AMM. DEFINIT.</b>	<b>33.057,51</b>	<b>A</b>		<b>ATTIVITÀ</b>	<b>43.689,07</b>
	01	Non vincolato	8.473,27		A01	Funz. Amm.vo generale	15.454,57
	02	Vincolato	24.584,24		A02	Funz. Didatt. Generale	18.202,27
<b>02</b>		<b>FINANZ. Dello STATO</b>	<b>12.513,57</b>		A03	Spese di personale	10.032,23
<b>02</b>	<b>01</b>	Dotazione Ordinaria	12.513,57		A04	Spese di investim.	0,00
					A05	Manutenzione edifici	0,00
<b>02</b>	<b>03</b>	Altri Finanz. Non vincolati	0,00	<b>P</b>		<b>PROGETTI</b>	<b>30.332,01</b>
<b>02</b>	<b>04</b>	Altri finanz. Vincolati		<b>R</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>300,00</b>
<b>03</b>		<b>FIN. Dalla REGIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>Z</b>	Z01	<b>DISP. FIN. DA PROGR.</b>	<b>0,00</b>
<b>03</b>	<b>03</b>	Altri finanz. Non vincolati	0,00				
<b>03</b>	<b>04</b>	Altri finanz.vincolati	0,00				
<b>04</b>		<b>FIN. Da ENTI LOCALI</b>	<b>0,00</b>				
	04	Comune non vincolati	0,00				
	05	Comune vincolati	0,00				
	06	Altre istituzione					
<b>05</b>		<b>CONTRIBUTI PRIVATI</b>	<b>28.750,00</b>				
	01	Famiglie non vincolati	0,00				
	02	Famiglie vincolati	27.750,00				
	03	Altri non vincolati	1.000,00				
	04	Altri vincolati	0,00				

<b>07</b>		<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>0,00</b>				
	01	Interessi	0,00				
	04	Diverse	0,00				
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>74.321,08</b>			<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>74.321,08</b>

**ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2015**

Il Programma Annuale 2015 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 09/02/2015. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di variazioni per maggiori entrate finalizzate disposte con decreto del Dirigente scolastico.

<b>DELIBERA DEL</b>	<b>N.</b>	<b>ENTRATA</b>	<b>USCITA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
12/02/2015	1	07-01	A01	Interessi attivi anno 2014	11,06
14/02/2015	2	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	16.750,00
25/03/2015	3	04-05	A02	Contributo progetto "La mia scuola per la pace" a.s. 2013/2014	1.200,00
25/03/2015	4	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	2.044,50
15/04/2015	5	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	6.452,00
15/04/2015	6	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	8.500,00
23/04/2015	7	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	1.569,50
22/05/2015	8	05-03	A01	Utilizzo palestra a.s. 2014/2015	228,00
26/05/2015	9	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	7.000,00
26/05/2015	10	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	95,00
13/06/2015	11	05-03	A01	Utilizzo palestra a.s. 2014/2015	320,00
13/06/2015	12	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	74,50
13/06/2015	13	02-01	A01	Funz. Amm.vo e didattico A.F.	5.022,91

				2015 (Integrazione)	
24/06/2015	14	05-02	P06	Genitori alunni Contributo progetto Teatro a.s. 2014/2015	2.500,00
24/06/2015	15	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	1.200,00
24/06/2015	16	02-01	A02	Finanz. MPI Spese handicap anno 2013	242,86
24/06/2015	17	05-03	A01	Utilizzo palestra a.s. 2014/2015	1.292,00
24/06/2015	18	05-03	A01	Contributo LIOMATIC anno 2013	405,00
30/06/2015	19	02-01	A01	Finanz. Amm.vo e didattico 8/12 anno 2015	7.490,66
04/09/2015	20	05-03	A01	Utilizzo palestra a.s. 2014/2015	1.022,00
08/09/2015	21	04-03	A02	Contributo progetto "Contadini per un giorno" a.s. 2014/2015	1.200,00
08/09/2015	22	05-02	P04	Genitori alunni Contributo progetto "Lettura" a.s. 2014/2015	437,00
16/09/2015	23	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	1.120,00
16/09/2015	24	02-01	A01	Finanz. Amm.vo e didattico 4/12 anno 2015	3.753,34
16/09/2015	25	04-06	A03	Contributo Tirocinio Accademia Belle Arti – Secondaria	120,00
23/09/2015	26	05-03	A01	Utilizzo palestra a.s. 2014/2015	323,00
23/09/2015	27	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	5.847,00
07/10/2015	28	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	3.332,00
16/10/2015	29	04-06	A02	Contributo Tirocinio Scienza della Formazione – Primaria	1.600,00
17/10/2015	30	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	2.643,00
26/10/2015	31	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	768,00
26/10/2015	32	05-03	A01	Utilizzo palestra a.s. 2014/2015	712,50
07/11/2015	33	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	5.000,00
16/11/2015	34	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	1.105,00
01/12/2015	35	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	3.429,00
01/12/2015	36	04-05	A03	Contributo Funzioni Miste a.s.	8.718,48

				2014/2015	
09/12/2015	37	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	1.700,00
15/12/2015	38	05-04	A02	Contributo Fair Play anno 2015	450,00
15/12/2015	39	04-06	A03	Contributo TFA Scuola Secondaria	300,00
15/12/2015	40	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	2.840,00
16/12/2015	41	02-01	A01	Sofferenza Funz. Amm.vo e didattico anno 2015	1.282,10
21/12/2015	42	02-01	A02	Funz. Spese handicap anno 2014	275,75
21/12/2015	43	02-01	A02	Finanz. Comodato Usolibri	666,00
21/12/2015	44	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	420,00
31/12/2015	45	05-03	A01	Utilizzo palestra a.s. 2014/2015	114,00
31/12/2015	46	05-02	A02 P01 P02 P04 P05 P06	Genitori alunni Contributo attività POF a.s. 2014/2015	625,00
31/12/2015	47	05-04	A01	Rimborso IVA (fattura erroneamente pagata)	45,32
				<b>TOTALE</b>	<b>112.246,48</b>

## ANALISI DELLE ENTRATE

### TOTALE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>74.321,08</b>	<b>186.567,56</b>	<b>134.996,48</b>	<b>133.796,48</b>	<b>1.200,00</b>

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2015.

### **Aggr. 01 - Avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2014**

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2014 per un importo di € **33.057,51** è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

aggr.	Voce	Utilizzo avanzo di amministrazione effettivo	Importo vincolato	Importo non vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>16.202,23</b>	<b>8.473,27</b>
	A01	Funzionamento amministrativo generale	0,00	1.941,00
	A02	Funzionamento didattico generale	6.170,00	6.532,27
	A03	Spese di personale	10.032,23	0,00

<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>8.382,01</b>	<b>0,00</b>
	P01	Potenziamento lingue straniere	0,00	0,00
	P02	Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	8.382,01	0,00
	P03	Attività sportiva	0,00	0,00
	P04	Lettura	0,00	0,00
	P05	Musica	0,00	0,00
	P06	Teatro	0,00	0,00
		<b>Totale</b>	<b>24.584,24</b>	<b>8.473,27</b>

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale e definitiva, le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere:

### **Aggr. 02- FINANZIAMENTI DALLO STATO**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>12.513,57</b>	<b>31.247,19</b>	<b>18.733,62</b>	<b>18.733,62</b>	<b>0,00</b>

#### **01 Dotazione ordinaria**

**€ 18.733,62**

Funzionamento amm.vo e didattico 8/12 2015	7.490,66
Funzionamento amm.vo e didattico Sofferenza (integrazione)	5.022,91
Funzionamento handicap 2013	242,86
Funzionamento amm.vo e didattico 4/12 2015	3.753,34
Funzionamento amm.vo e didattico DM 435 art. 33 C3	1.282,10
Funzionamento per spese attrezzature handicap 2014	275,75
Funzionamento Comodato Usolibri DL 104 2014 art. 6	666,00

<b>02 Dotazione perequativa</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>03 Altri Finanziamenti dello Stato - non vincolati</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>04 Altri Finanziamenti dello Stato - vincolati</b>	<b>€ 0,00</b>

### **Aggr. 03 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**

#### **04 Altri finanziamenti vincolati**

**€ 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere



<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

**Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>0,00</b>	<b>13.138,48</b>	<b>13.138,48</b>	<b>11.938,48</b>	<b>1.200,00</b>

**02 Provincia non vincolati**

**€ 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**03 Provincia vincolati**

**€ 1.200,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00

**04 Comune non vincolati**

**€ 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**05 Comune vincolati**

**€ 8.718,48**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	9.918,48	9.918,48	8.718,48	1.200,00

Contributo "Funzioni miste" a.s. 2014/2015	8.718,48
--	----------

**06 Altre Istituzioni**

**€ 650,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	2.020,00	2.020,00	2.020,00	0,00

Accademia Belle Arti Tirocinio	120,00
Università di Macerata Tirocinio Scienza della Formazione a.s. 2013/2014	1.600,00
Università di Macerata TFA Tirocinio a.s. 2014/2015	300,00

**Aggr. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

Previsione iniziale	Previsione	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da
---------------------	------------	-----------------	----------------	------------------

	definitiva			riscuotere
<b>28.750,00</b>	<b>109.113,32</b>	<b>103.113,32</b>	<b>103.113,32</b>	0,00

**01 Famiglie non vincolati**

€ **0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**02 Famiglie Vincolati**

€ **98.201,50**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
27.750,00	103.201,50	98.201,50	98.201,50	0,00

Genitori alunni - Contributo per attività POF a.s. 2014/2015	66.435,50
Genitori alunni – Contributo per progetto Teatro a.s. 2014/2015	2.500,00
Genitori alunni – Contributo per progetto Lettura a.s. 2014/2015	437,00
Genitori alunni – Contributo per progetto Teatro a.s. 2014/2015	28.829,00

**03 Altri non vincolati**

€ **4.416,50**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
1.000,00	5.416,50	4.416,50	4.416,50	0,00

Contributi utilizzo Palestre dell'Istituto scolastico (Via dei Sibillini, D.Prato e Via Panfilo) a.s. 2014/2015	4.011,50
Contributo LIOMATIC (Distributori automatici bevande e merende) a.s. 2013/2014	405,00

**04 Altri vincolati**

€ **495,32**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	495,32	495,32	495,32	0,00

Contributo Panathlon "Fair Play 2015"	450,00
Rimborso IVA (Fattura erroneamente pagata)	45,32

**Aggr. 07– ALTRE ENTRATE**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
<b>0,00</b>	<b>11,06</b>	<b>11,06</b>	<b>11,06</b>	<b>0,00</b>

01 - Interessi

Tesoreria dello Stato – Banca d'Italia Interessi attivi al 31/12/2014	€ 11,06
--	---------

**Reintegro fondo minute spese**

**€ 500,00**

### GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro, nel limite di € 500,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, è stato interamente utilizzato. La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state regolarmente registrate nell'apposita sezione del programma SIDI ed a fine esercizio il fondo è stato reintegrato con apposita reversale.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo, sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I ed N – attività A01-99/01. Mentre risultano sia in entrata nel modello C punto 2 – lett. a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia in uscita al punto 4 – lett.a) nell'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

ANALISI DELLE SPESE
---------------------

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare degli impegni, per tipo, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva, che i mandati risultano emessi a favore dei relativi beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Le spese per le Attività e i Progetti sono coerenti con le finalità previste dal Programma Annuale e dalle variazioni successive.

### TOTALE SPESE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare
<b>74.321,08</b>	<b>186.567,56</b>	<b>140.469,58</b>	<b>140.095,79</b>	<b>373,79</b>

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2015, alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività. Tale prospetto comprende per ogni progetto/attività, sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia la reale situazione finanziaria, verificata a fine esercizio:

**ATTIVITÀ**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
<b>43.689,07</b>	<b>96.483,48</b>	<b>62.965,01</b>	<b>62.591,22</b>	<b>373,79</b>	<b>33.518,47</b>

Le attività sono state analizzate identificando l'area del Funzionamento Amministrativo e quella del Funzionamento didattico che comprendono le spese necessarie per il buon funzionamento organizzativo, educativo-didattico.

**A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
15.454,57	32.305,39	14.517,20	14.517,20	0,00	17.788,19

In relazione al tipo – beni di consumo – si evidenzia che la somma iscritta nella programmazione iniziale è stata variata in quanto si è incrementata con più variazioni di bilancio dovute all'esigenza di far fronte all'acquisto di carta, cancelleria, stampati, al rinnovo degli abbonamenti a quotidiani e riviste, all'acquisto di materiale tecnico-specialistico e informatico e di materiale di pulizia. Le spese impegnate su – prestazioni di servizi da terzi – hanno riguardato la manutenzione delle fotocopiatrici utilizzate per le copie destinate agli alunni e delle macchine delle aule d'informatica.

Sono state impegnate nell'aggregato A 01 le seguenti spese:

Tipo 02 - Beni di consumo per € 6.156,60

Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi per € 4.442,88

Tipo 04 - Altre spese per € 3.132,02

Tipo 07 – Oneri finanziari per € 785,70

In questa Attività sono state inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

**A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
18.202,27	40.278,38	30.595,32	30.521,53	73,79	9.683,06

Le spese impegnate – beni di consumo – hanno riguardato per lo più l'acquisto di carta, materiale di facile consumo richiesto dalle insegnanti di scuola dell'infanzia, della scuola primaria e della scuola secondaria di educazione artistica, per cancelleria, rinnovo abbonamenti a riviste, ecc.

Sono state impegnate nell'aggregato A 02 le seguenti spese:

Tipo 02 - Beni di consumo per € 5.491,48

Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi per € 21.959,10

Tipo 04 – Altre spese per € 3.070,95

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

**A03 – SPESE DI PERSONALE**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
10.032,23	23.899,71	17.852,49	17.552,49	300,00	6.047,22

Anche in questa attività, durante l'anno finanziario, ci sono state variazioni di bilancio per un maggior finanziamento da parte dello Stato, integrazioni dovute ai diversi monitoraggi, per sostenere le spese maggiori dovute al personale dipendente.

Sono state impegnate nell'aggregato A 03 le seguenti spese:

Tipo 01 – Spese di personale per € 17.067,99

Tipo 03 – Prestazioni di servizi da terzi per € 38450

Tipo 04 – Altre spese € 100,00

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

#### **A04 – SPESE DI INVESTIMENTO**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono state previste le spese relative all'acquisto delle dotazioni tecnologiche-informatiche, computers per lavagne Lim, ecc...

#### **A05 – MANUTENZIONE EDIFICI**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (POF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

### ***PROGETTI***

#### **P – SPESE PER PROGETTI**

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
<b>30.332,01</b>	<b>89.784,08</b>	<b>77.504,57</b>	<b>77.504,57</b>	<b>0,00</b>	<b>12.279,51</b>

I sopra citati importi sono descritti analiticamente nel prospetto che segue:

#### **P.01 “POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE”**

### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Tipo 01 - Personale € 2.392,42

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per € 8.719,54

Tipo 04 – Altre spese per € 286,00

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P01	12.750,00	15.369,50	11.397,96	11.397,96	0,00	3.971,54

Il progetto, che coinvolge gli alunni dei diversi ordini di scuola, si propone di favorire l’acquisizione delle lingue straniere e un atteggiamento positivo verso una lingua e una cultura diversa dalla propria. Prevede la realizzazione di un laboratorio di lingua inglese rivolto agli alunni della scuola primaria, in orario di servizio. Le classi quinte della scuola primaria e le classi prime, seconde e terze della scuola secondaria di 1° grado svolgono in orario extrascolastico attività di consolidamento e potenziamento della lingua straniera svolte dagli insegnanti di classe in orario aggiuntivo e finalizzate all’acquisizione delle certificazioni internazionali. Inoltre nelle classi quinte della scuola primaria e in tutte le classi della scuola secondaria di 1° grado è previsto l’intervento di lettori di madrelingua individuati da questa Istituzione scolastica nei modi e nelle forme previsti dalla Legge.

#### **P.02 “VIAGGI D’ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE”**

### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P02	8.382,01	59.072,58	55.555,85	55.555,85	0,00	3.516,73

I viaggi e le visite d’istruzione costituiscono parte integrante e qualificante dell’offerta formativa come momento privilegiato di conoscenza e approfondimento di realtà e modelli culturali vicini e lontani, di comunicazione e socializzazione all’interno del gruppo classe, nonché fra studenti e docenti. Sono stati regolarmente organizzati viaggi d’istruzione, visite guidate, che si esauriscono nell’arco di una giornata, a musei, mostre, manifestazioni culturali d’interesse didattico o professionale, lezioni con esperti e visite ad enti istituzionali amministrativi, partecipazione ad attività teatrali e sportive, a concorsi provinciali, regionali, nazionali, a campionati o a gare sportive, a manifestazioni culturali o didattiche. I costi sono a carico delle famiglie.

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per € 53.652,29

Tipo 04 - Altre spese € 1.193,06

Tipo 07 - Oneri finanziari € 200,00

Tipo 08 – Rimborsi € 510,50

#### **P.03 “ATTIVITA’ SPORTIVA”**

### **Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P03	700,00	1.000,00	300,00	300,00	0,00	700,00

Il progetto “Attività sportiva”, si rivolge a tutti gli alunni dell’Istituto, con l’intento di favorire il corretto sviluppo della persona, di valorizzare il gioco e lo sport e di educare ad una competizione

sana nel rispetto del compagno/avversario. Nella scuola primaria intervengono esperti laureati in scienze motorie di Associazioni sportive del territorio. Alcune classi aderiscono ad un progetto proposto dal MIUR denominato "Alfabetizzazione motoria". Nella scuola secondaria di primo grado le iniziative riguardano l'avviamento alla pratica sportiva, attraverso l'attivazione ad opera dei docenti di Ed. Fisica dell'Istituto, di un Centro scolastico Sportivo finanziato dal MIUR che avvia gli alunni alla pratica sportiva e li prepara ai Giochi Sportivi Studenteschi di livello provinciale, regionale e nazionale. Per le classi Seconde è stata organizzata "la Settimana bianca". I bambini della Scuola dell'Infanzia hanno fruito di Esperti esterni qualificati che hanno offerto la loro professionalità gratuitamente per organizzare attività di psicomotricità in orario curricolare.

Tipo 03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per € 300,00

#### P.04 "LETTURA"

##### Istituto Comprensivo – Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P04	1.000,00	1.987,00	949,37	949,37	0,00	1.037,63

Il progetto "Letture" si è proposto di sviluppare in tutti gli alunni un atteggiamento positivo nei confronti della lettura, favorendo l'avvicinamento affettivo ed emozionale del bambino al libro, nonché educandolo all'ascolto ed al piacere della lettura. Infine il progetto si è posto con la finalità di favorire nel bambino lo sviluppo della capacità di ascoltare, comprendere e rielaborare un testo letto o ascoltato e promuovere attività ludiche, manipolative e creative di rielaborazione dei testi.

Tipo 01 Personale € 949,37

#### P.05 "MUSICA"

##### Istituto Comprensivo – Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P05	5.000,00	6.405,00	5.898,21	5.898,21	0,00	506,79

Con questo progetto si è favorito l'apprendimento pratico della musica nella scuola, in coerenza con quanto proposto dalle indicazioni nazionali, nelle dimensioni della produzione musicale, con particolare riferimento alla pratica vocale e strumentale d'insieme e della fruizione consapevole.

Tipo 01 Personale € 5.598,21

Tipo 02 Beni di consumo € 300,00

#### P.06 "TEATRO"

##### Istituto Comprensivo – Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P06	2.500,00	5.950,00	3.403,18	3.403,18	0,00	2.546,82

Il progetto "Teatro" da molti anni ha suscitato sempre un grande apprezzamento sia da parte degli alunni che da parte dei genitori. Difatti propone attività arricchenti e divertenti che attraverso l'interpretazione di un ruolo e la drammatizzazione, permettono la conoscenza di se stessi e la crescita psico-motoria, linguistica-relazionale ed emozionale. Gli obiettivi realizzati sono stati

finalizzati ad instaurare relazioni positive, a favorire l'abitudine all'osservazione e all'ascolto, ad ascoltare i compagni dal punto di vista musicale e umano per sperimentare l'empatia, a lavorare in gruppo e a condividere i repertori e le competenze musicali, e prendere coscienza dell'uso del proprio corpo e della voce come mezzo di comunicazione, sviluppando i linguaggi verbali (intonazioni, cori, canti, dizione) e non verbali (il ritmo, l'espressività mimico-gestuale e la sensibilità estetica).

Tipo 01 Personale € 3.403,18

### R98 – FONDO DI RISERVA

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 300,00	€. <b>300,00</b>

### Z01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 0,00	€. 0,00

### GESTIONE FINANZIARIA

Aggregati di entrata	Programmazione e definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere
01- Avanzo di amministrazione	33.057,51			
02 - Finanziamenti dello Stato	31.247,19	18.733,62	18.733,62	
03 - Finanziamenti dalla Regione	0,00			
04 - Finanziamenti da Enti locali	13.138,48	13.138,48	11.938,48	1.200,00
05 - Contributi da Privati	109.113,32	103.113,32	103.113,32	
06 - Proventi da gestioni economiche				
07 - Altre entrate	11,06	11,06	11,06	
08 - Mutui				
<b>Totale entrate</b>	<b>186.567,56</b>	<b>134.996,48</b>	<b>133.796,48</b>	
Disavanzo di competenza		<b>5.473,10</b>		<b>1.200,00</b>

**TOTALE a pareggio € 140.469,58**



	<b>Tipologie di spesa</b>	<b>Programmazioni e definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Somme pagate(c)</b>	<b>Somme rimaste da pagare (d = b-c)</b>
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>96.483,48</b>	<b>62.965,01</b>	<b>62.591,22</b>	<b>373,79</b>
A	A01 Funzionam.amministr. gen	32.305,39	14.517,20	14.517,20	
	A02 Funzionam.didattico gen.	40.278,38	30.595,32	30.521,53	73,79
	A03 Spese di personale	23.899,71	17.852,49	17.552,49	300,00
	A04 Spese di investimento				
	A05 Manutenzione edifici				
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>89.784,08</b>	<b>77.504,57</b>	<b>77.504,57</b>	
	P01 Potenziamento lingue straniere	15.369,50	11.397,96	11.397,96	
	P02 Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	59.072,58	55.555,85	55.555,85	
	P03 Attività sportiva	1.000,00	300,00	300,00	
	P04 Lettura	1.987,00	949,37	949,37	
	P05 Musica	6.405,00	5.898,21	5.898,21	
	P06 Teatro	5.950,00	3.403,18	3.403,18	
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>300,00</b>			
	Fondo di riserva	300,00			
	<b>Totale spese</b>	<b>186.567,56</b>	<b>140.469,58</b>	<b>140.095,79</b>	<b>373,79</b>
<b>Z</b>	<b>Z01-Dispon.finanz.da programmare</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Avanzo di competenza		<b>0,00</b>		
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>140.469,58</b>		

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2015 è il seguente:

<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>		
<b>FONDO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		<b>44.064,09</b>
<b>Ammontare somme riscosse:</b>		
a) in conto competenza	133.796,48	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	1.200,00	
		<b>179.060,57</b>
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>		
a) in conto competenza	140.095,79	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	12.206,58	
		<b>26.758,20</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>26.758,20</b>
<b>AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>		
Residui attivi	1.200,00	
Residui passivi	373,79	
Differenza		826,21

Avanzo complessivo	<b>27.584,41</b>
Riscossioni presunte fino a fine esercizio	0,00
Spese presunte fino a fine esercizio	0,00
Differenza	<b>0,00</b>
<b>Disavanzo di amministrazione a fine esercizio</b>	<b>5.473,10</b>

**Il fondo di cassa al 31/12/2015 è di €. 26.758,20**

**Avanzo di amministrazione a fine esercizio è di €.27.584,41**

Il risultato della gestione suddiviso tra residui e competenze si dimostra con il seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa			<b>44.064,09</b>
Riscossioni	1.200,00	133.796,48	
Pagamenti	12.206,58	140.095,79	
<b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>			<b>26.758,20</b>
Residui attivi	1.200,00	0,00	
Residui passivi	373,79	0,00	
		Differenza	<b>826,21</b>
<b>AVANZO di AMMINISTRAZIONE</b>			<b>27.584,41</b>

Suddividendo gli elementi contabili tra la gestione di competenza e quella dei residui, si determina il seguente risultato:

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>		
Totale accertamenti di competenza	+	134.996,48
Totale impegni di competenza	-	140.469,58
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	=	<b>-5.473,10</b>

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
Totale accertamenti residui attivi	+	1.200,00
Totale impegni residui passivi	-	373,79
Fondo di cassa		<b>26.758,20</b>
<b>DIFFERENZA</b>	=	<b>27.584,41</b>

## **SITUAZIONE DEI RESIDUI**

### **COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI**

I residui attivi dell'esercizio ammontano ad **€. 1.200,00** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2015	Comune di Macerata - Contributo progetto "la mia scuola per la pace" a.s. 2014/2015	
	<b>TOTALE</b>	<b>1.200,00</b>

### **COMPOSIZIONE RESIDUI PASSIVI**

I residui passivi dell'esercizio ammontano ad **€. 373,79** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2015	A02 Funzionamento didattico - Fatt. n. 501 del 21/12/2015 (materiale di cancelleria) Ditta Centroscuola di Carpineti Renzo - Macerata	<b>73,79</b>
2015	A03 Spese di personale – Liquidazione TFA a.s. 2014/2015 Docenti Scuola Secondaria	<b>300,00</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>373,79</b>

### **CONTO PATRIMONIALE 2015**

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2015:

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>			
<b>CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO</b>			
Voci	Situazione all'1/01/15	Variazioni	Situazione al 31/12/15
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00		0,00
Materiali	120.286,33		97.565,09
Finanziarie	0,00		

<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>120.286,33</b>		<b>97.565,09</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.200,00		1.200,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00
Disponibilità liquide	<b>46.106,80</b>		<b>27.839,16</b>
<b>Totale disponibilità</b>	<b>47.306,80</b>		<b>29.039,16</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>167.593,13</b>		<b>126.604,25</b>
<b>CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO</b>			
<b>Voci</b>	<b>Situazione all'1/01/15</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/15</b>
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	12.206,58		373,79
<b>Totale debiti</b>	<b>12.206,58</b>		<b>373,79</b>
Consistenza patrimoniale	155.386,55		126.230,46
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>167.593,13</b>		<b>126.604,25</b>

La consistenza patrimoniale al 31/12/2015, pari ad € **126.604,25** evidenzia una diminuzione del patrimonio netto di € **40.988,88**

<b>RISULTATI CONSEGUITI</b>
-----------------------------

La modalità di gestione è risultata particolarmente complessa sia per la progressiva diminuzione dell'importo dei finanziamenti ministeriali, sia per la persistente incertezza sulla loro reale entità e sui tempi di accreditamento dei medesimi. La sofferenza finanziaria della Scuola è ormai un dato consolidato: l'esercizio finanziario 2015 appena concluso ha visto l'Istituzione scolastica ricevere un esiguo importo per il funzionamento amministrativo e didattico. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Il Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015, quale strutturato, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.O.F.

Infatti, per quanto riguarda i progetti didattici si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione; per molti di essi, che rappresentano una fattiva risposta alle esigenze di ampliamento dell'Offerta Formativa, è prevista la loro riproposizione per l'esercizio successivo.

Nel complesso si esprime parere positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario 2015; i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel POF e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2015.

Pertanto si propone il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015, unitamente alla presente relazione, ai revisori contabili per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'istituto.

Il D.S.G.A.  
Sig.ra Patrizia Pacetti

La Dirigente Scolastica  
Prof.ssa Sabina Tombesi

Firme autografe sostituite da indicazioni a mezzo stampa,  
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del d.lgs. n. 39/1993



## **ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015**

**Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

**DICHIARANO:**

- **Che nell'esercizio finanziario 2015 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;**
- **Che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge.**

**Macerata lì 15 marzo 2016**

Il D.S.G.A.  
Sig.ra Patrizia Pacetti

La Dirigente Scolastica  
Prof.ssa Sabina Tombesi

Firme autografe sostituite da indicazioni a mezzo stampa,  
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del d.lgs. n. 39/1993

**OGGETTO: Attestazione ai sensi dell'art. 41, co.1, del D.L. n. 66 del 24/04/2014, convertito con L. n. 89 del 23/06/2014**

**VISTO** il comma 1 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita:

“A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle Pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante legale e dal Responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'Organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione”;

**VISTO** il comma 2 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita:

“Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, le Amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, esclusi gli Enti del Servizio sanitario nazionale, che, sulla base dell'attestazione di cui al medesimo comma, registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2004 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsiasi tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli Enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi dalla presente disposizione”;

**VISTI** gli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. 22/09/2014, che definiscono rispettivamente le modalità di calcolo e di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti,

**SI ATTESTA**

che l'indicatore di tempestività dei pagamenti **per il periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015** calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014 e relativo all'esercizio è pari a giorni:

**-26,12**

- che l'importo dei pagamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi, effettuati da questa Istituzione scolastica dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 è pari a € 0,00;
- che i pagamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi effettuati da questa Istituzione scolastica sono stati effettuati secondo i termini di legge e rispettando i tempi stabiliti dalla normativa.

Il D.S.G.A.  
Sig.ra Patrizia Pacetti

La DIRIGENTE SCOLASTICA  
Prof.ssa Sabina Tombesi

Firme autografe sostituite da indicazioni a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del d.lgs. n. 39/1933